

PRAVIDLÁ ODMEŇOVANIA ČLENOV PREDSTAVENSTVA A DOZORNEJ RADY SPOLOČNOSTI

....., **a. s.**

Čl. I ÚVODNÉ USTANOVENIA

1. Pravidlá odmeňovania členov predstavenstva a dozornej rady spoločnosti, a. s., (ďalej len „odmeňovací poriadok“) upravujú najmä spôsob a rozsah poskytovania náhrad, mesačných odmien, ročných odmien, podielu na zisku (ďalej len „tantiém“) členom predstavenstva a dozornej rady a odstupného členom predstavenstva, a. s., so sídlom, IČO (ďalej len „spoločnosť“).
2. Tam, kde sa v odmeňovacom poriadku uvádza „členovia predstavenstva a dozornej rady spoločnosti“ rozumie sa tým, ak v osobitných ustanoveniach odmeňovacieho poriadku nie je uvedené inak, „predseda predstavenstva spoločnosti, podpredseda predstavenstva spoločnosti, členovia predstavenstva spoločnosti, predseda dozornej rady spoločnosti, podpredseda dozornej rady spoločnosti a členovia dozornej rady spoločnosti“.

Čl. II VŠEOBECNÉ USTANOVENIA

1. Náhrady a odmeny podľa tohto odmeňovacieho poriadku sa poskytujú členom predstavenstva a dozornej rady spoločnosti za výkon činností v prospech spoločnosti mimo pracovného pomeru, a to na základe zmluvy o výkone funkcie člena predstavenstva a dozornej rady spoločnosti.
2. Za náhrady sa na účely tohto odmeňovacieho poriadku považujú podľa osobitných právnych predpisov náhrada preukázaných cestovných výdavkov, náhrada preukázaných výdavkov za ubytovanie a náhrada výdavkov na stravné, pri ktorých sa podporne použijú príslušné právne predpisy. Členovia predstavenstva a dozornej rady majú nárok aj na náhradu iných výdavkov, ktoré preukázateľne vynaložili pri výkone svojej činnosti.
3. Mesačnou odmenou sa na účely tohto odmeňovacieho poriadku považuje finančné plnenie členom predstavenstva a dozornej rady spoločnosti za prípravu, účasť na zasadnutí príslušného orgánu spoločnosti a za vykonávanie určenej činnosti v pôsobnosti uvedeného orgánu spoločnosti.
4. Ročnou odmenou sa na účely tohto odmeňovacieho poriadku považuje finančné plnenie členom predstavenstva spoločnosti stanovené ako variabilná zložka odmeňovania.
5. Za tantiému sa na účely tohto odmeňovacieho poriadku považuje finančné plnenie členom predstavenstva a dozornej rady spoločnosti ako podiel zo zisku spoločnosti určený podľa zásad Obchodného zákonníka a stanov spoločnosti.

Čl. III POSKYTOVANIE NÁHRAD

1. Členovi predstavenstva a dozornej rady spoločnosti, ktorý sa dostavil na zasadnutie orgánu spoločnosti alebo ktorý vykonal cestu za účelom plnenia úlohy určenej uznesením príslušného orgánu spoločnosti v čase medzi jeho zasadnutiami patrí náhrada:
 - a) preukázaných cestovných výdavkov,
 - b) preukázaných výdavkov za ubytovanie,
 - c) stravné.
2. Náhrada preukázaných cestovných výdavkov sa členovi predstavenstva a dozornej rady spoločnosti poskytuje vo výške účelne a skutočne preukázateľne vynaložených nákladov; zástupcovi zakladateľa sa za účelné považuje aj použitie leteckej dopravy na zasadnutia príslušného orgánu. Ak člen predstavenstva a dozornej rady spoločnosti použije osobné motorové vozidlo (s výnimkou vozidla spoločnosti) patrí mu základná náhrada a náhrada za spotrebované pohonné látky v rozsahu a za podmienok stanovených osobitnou právnou úpravou, ktorá pre vyúčtovanie nárokov bude využitá podporne.
3. Náhrada preukázaných výdavkov za ubytovanie sa členovi predstavenstva a dozornej rady spoločnosti poskytuje vo výške účelne a skutočne vynaložených nákladov.
4. Náhrada stravného sa členovi predstavenstva a dozornej rady spoločnosti poskytne v rozsahu a za podmienok stanovených osobitnou právnou úpravou, ktorá pre vyúčtovanie nárokov bude využitá podporne.
5. Náhrady podľa bodu 3. a 4. sa neposkytnú, ak spoločnosť zabezpečila bezplatné stravovanie a ubytovanie v plnom rozsahu.
6. Členovia predstavenstva a dozornej rady spoločnosti nároky na cestovné, stravné a ubytovanie vyúčtujú pri podpornom využití príslušných predpisov a spoločnosť ich vyplatenie urobí spravidla ku koncu mesiaca, počas ktorého nároky vznikli a zaúčtuje ich ako náklady neznižujúce daňový základ.
7. Členovia predstavenstva a dozornej rady majú nárok aj na náhradu iných výdavkov, ktoré preukázateľne vynaložili pri výkone svojej činnosti. Valné zhromaždenie spoločnosti môže v individuálnom prípade rozhodnúť o poskytovaní aj iných náhrad súvisiacich so zasadnutím predstavenstva a dozornej rady spoločnosti, resp. ich poskytnutí vo vyššej výške, ako aj ich priznaní a vyplatení spolu s nárokmi na odmenu podľa čl. IV v paušálnej výške.

Čl. IV POSKYTOVANIE MESAČNÝCH ODMIEN

1. Členom predstavenstva a dozornej rady spoločnosti patrí pravidelná mesačná odmena, ktorá pozostáva z pevnej zložky a zložky ekonomického významu takto:

Predstavenstvo

- a) pevná zložka pre členov predstavenstva sa určuje pre

predsedu predstavenstva	xx % hornej hranice pevnej zložky pre predsedu predstavenstva
podpredsedu predstavenstva	xx % hornej hranice pevnej zložky pre podpredsedu predstavenstva
člena predstavenstva	xx % hornej hranice pevnej zložky pre člena predstavenstva

Horná hranica pevnej zložky je stanovená ako násobok priemernej mesačnej nominálnej mzdy v Slovenskej republike podľa údajov Štatistického úradu SR za predchádzajúci kalendárny rok (ďalej len „priemerná mzda v SR“), a to pre

predsedu predstavenstva	2-násobok priemernej mzdy v SR
podpredsedu predstavenstva	1,75-násobok priemernej mzdy v SR
člena predstavenstva	1,5-násobok priemernej mzdy v SR

b) zložka ekonomického významu pre členov predstavenstva sa určuje pre

predsedu predstavenstva	xx % hornej hranice zložky ekonomického významu pre predsedu predstavenstva
podpredsedu predstavenstva	xx % hornej hranice zložky ekonomického významu pre podpredsedu predstavenstva
člena predstavenstva	xx % hornej hranice zložky ekonomického významu pre člena predstavenstva

Horná hranica zložky ekonomického významu je stanovená ako y-násobok hornej hranice pevnej zložky (osobitne určenej pre členov predstavenstva a pre členov dozornej rady), pričom

$$y = 0.2 * 30^{\frac{x-1}{20}}$$

a premenná „x“ je výsledok skóringu, stanoveného posúdením výšky obratu, výšky rentability tržieb a počtu zamestnancov podľa nižšie uvedeného kľúča, pričom maximálny počet bodov je 21:

Výška obratu: vypočítaná na základe auditovanej účtovnej závierky spoločnosti za predchádzajúci kalendárny rok

0 – 50 mil. Eur	1 bod
nad 50 mil. – 100 mil. Eur	2 body
nad 100 mil. – 200 mil. Eur	3 body
nad 200 mil. – 500 mil. Eur	4 body
nad 500 mil. – 1 mld. Eur	5 bodov
viac ako 1 mld. Eur	6 bodov

Rentabilita tržieb (čistý zisk / tržby): vypočítaná na základe auditovanej účtovnej závierky spoločnosti za predchádzajúci kalendárny rok

menej ako 0%	0 bodov
nad 0 – 2 %	1 bod
nad 2 – 5 %	2 body
nad 5 – 8 %	3 body
nad 8 – 12 %	4 body

nad 12 – 16 %	5 bodov
nad 16 – 20 %	6 bodov
nad 20 – 25 %	7 bodov
nad 25 – 30 %	8 bodov
nad 30 – 35 %	9 bodov
viac ako 35%	10 bodov

Počet zamestnancov: celkový počet zamestnancov spoločnosti k 31. decembru predchádzajúceho roka

0 – 500	1 bod
nad 500 – 1000	2 body
nad 1000 – 1500	3 body
nad 1500 – 2000	4 body
nad 2000	5 bodov

Dozorná rada

a) pevná zložka sa určuje pre

predsedu dozornej rady	xx % hornej hranice pevnej zložky pre predsedu dozornej rady
podpredsedu dozornej rady	xx % hornej hranice pevnej zložky pre podpredsedu dozornej rady
člena dozornej rady	xx % hornej hranice pevnej zložky pre člena dozornej rady

Horná hranica pevnej zložky je stanovená ako násobok priemernej mzdy v SR, a to pre

predsedu dozornej rady	0,75-násobok priemernej mzdy v SR
podpredseda dozornej rady	0,6-násobok priemernej mzdy v SR
člena dozornej rady	0,5-násobok priemernej mzdy v SR

b) zložka ekonomického významu sa určuje pre

predsedu dozornej rady	xx % hornej hranice zložky ekonomického významu pre predsedu dozornej rady
podpredsedu dozornej rady	xx % hornej hranice zložky ekonomického významu pre podpredsedu dozornej rady
člena dozornej rady	xx % hornej hranice zložky ekonomického významu pre člena dozornej rady

Horná hranica zložky ekonomického významu sa vypočíta postupom uvedeným v čl. IV bod 1 písm. b) tohto odmeňovacieho poriadku.

Mesačná odmena pre členov predstavenstva a dozornej rady sa každoročne prepočíta po schválení ročnej účtovnej závierky spoločnosti za predchádzajúci kalendárny rok.

2. Ak ďalej nie je ustanovené inak, nárok na mesačnú odmenu členovi predstavenstva a dozornej rady spoločnosti

a) vzniká v pomernej časti dňom vzniku funkcie člena predstavenstva a dozornej rady spoločnosti alebo dňom zmeny právnych vzťahov pri vykonávaní štátnej služby podľa zákona č. 312/2001 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ak má táto zmena dopad na poberanie mesačnej odmeny od spoločnosti,

- b) pretrváva počas vykonávania funkcie,
- c) zaniká v pomernej časti dňom zániku funkcie v predstavenstve a dozornej rade spoločnosti z akéhokoľvek dôvodu (skončenie funkčného obdobia, abdikácia, odvolanie, kooptovania nového člena predstavenstva a dozornej rady spoločnosti, z dôvodu smrti člena predstavenstva a dozornej rady spoločnosti a pod.) alebo dňom zmeny právnych vzťahov pri vykonávaní štátnej služby podľa zákona č. 312/2001 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ak má táto zmena dopad na poberanie mesačnej odmeny od spoločnosti.

Na účel uvedený v tomto bode pomernou časťou mesačnej odmeny sa rozumie časť mesačnej odmeny pripadajúca na počet kalendárnych dní výkonu funkcie v kalendárnom mesiaci, v ktorom členovi predstavenstva alebo dozornej rady vznikol alebo zanikol nárok na mesačnú odmenu.

3. Predseda, podpredseda, člen predstavenstva nemá nárok na odstupné pri skončení výkonu funkcie.
4. O krátení časti mesačných odmien člena predstavenstva spoločnosti alebo člena dozornej rady spoločnosti môže rozhodnúť príslušný orgán spoločnosti v prípade neospravedlnenej neúčasti svojho člena na zasadnutí, alebo neplnení si určenej úlohy.
5. Výška mesačnej odmeny predsedu, podpredsedu a členov predstavenstva spoločnosti s výškou mesačnej mzdy generálneho riaditeľa, ktorá bude určená manažérskou zmluvou, nesmie presiahnuť desaťnásobok priemernej mzdy v SR za predchádzajúci rok. Pri kumulovaných funkciách predsedu, podpredsedu alebo členov predstavenstva s funkciou generálneho riaditeľa alebo inými pracovnými pozíciami uvedenú hodnotu nesmie presiahnuť finančné plnenie za všetky funkčné a pracovné pozície v spoločnosti. Výška mesačnej odmeny predsedu, podpredsedu a členov dozornej rady nesmie presiahnuť desaťnásobok priemernej mzdy v SR za predchádzajúci kalendárny rok. Obmedzenie sa nevzťahuje na výplatu podielu na zisku (tantiémy), ktorý určí valné zhromaždenie na rozdelenie.
6. Odmeny členom predstavenstva a dozornej rady zaradí spoločnosť medzi aktíva dedičstva oznámením súdnemu komisárovi.
7. Spoločnosť odmeny, na ktoré členom predstavenstva a dozornej rady spoločnosti vznikne nárok, zúčtuje a zdaní podľa zásad určených pre zúčtovanie funkčných pôžitkov členov predstavenstva a dozornej rady spoločnosti.

Čl. V POSKYTOVANIE ROČNEJ ODMENY

1. Členovi predstavenstva spoločnosti môže byť priznaná ročná odmena, ako variabilná zložka odmeňovania členov predstavenstva spoločnosti, ktorá sa stanovuje vo výške maximálne 50 % súčtu hornej hranice pevnej zložky a hornej hranice zložky ekonomického významu. Priznanú percentuálnu výšku variabilnej zložky určí valné zhromaždenie podľa splnenia merateľných kritérií, ktoré stanoví každoročne do jedného mesiaca po schválení podnikateľského plánu spoločnosti.
2. Nárok na ročnú odmenu členovi predstavenstva spoločnosti vzniká v pomernej časti dňom voľby do orgánu spoločnosti, pretrváva počas vykonávania funkcie a zaniká dňom

ukončenia pôsobenia v tomto orgáne z akéhokoľvek dôvodu (skončenia funkčného obdobia, abdikácia, odvolanie a pod.).

3. Ročná odmena členovi predstavenstva je vyplácaná po vyhodnotení plnenia ukazovateľov výkonnosti. Spoločnosť ročné odmeny členov predstavenstva zúčtuje a zdaní podľa zásad určených pre zúčtovanie funkčných pôžitkov členov predstavenstva spoločnosti.

Čl. VI POSKYTOVANIE TANTIÉM

1. Nárok členov predstavenstva a dozornej rady na tantiému môže určiť valné zhromaždenie zo zisku určeného na rozdelenie, ak spoločnosť v príslušnom hospodárskom roku dosiahne zisk.
2. O poskytnutí tantiém členom predstavenstva a dozornej rady spoločnosti môže rozhodnúť valné zhromaždenie aj v prípade, že členovia predstavenstva sú v mandátnom vzťahu k spoločnosti.
3. Na poskytnutie tantiém nie je právny nárok. Základnými podmienkami na poskytnutie tantiém je dosiahnutie čistého zisku spoločnosti po zdanení a rozhodnutie valného zhromaždenia o tom, že časť čistého zisku bude použitá na výplatu tantiém.
4. Valné zhromaždenie pri prijatí rozhodnutia o tom, že časť zisku bude použitá na výplatu tantiém a o jej výške je viazané vlastnou úvahou, pričom pri prijímaní svojho rozhodnutia prihliadne na hospodárske možnosti spoločnosti.

Čl. VII Záverečné ustanovenia

1. Zmeny, doplnenia a zrušenie tohto odmeňovacieho poriadku vyžadujú rozhodnutie valného zhromaždenia spoločnosti.
2. Podnet na zmenu, doplnenie a zrušenie tohto odmeňovacieho poriadku môže podať predstavenstvo spoločnosti alebo akcionár spoločnosti.
3. Schválením tohto odmeňovacieho poriadku strácajú platnosť a účinnosť pravidlá odmeňovania členov orgánov spoločnosti schválené valným zhromaždením

Čl. VIII Účinnosť

Tento odmeňovací poriadok nadobúda platnosť a účinnosť ku dňu schválenia valným zhromaždením spoločnosti.

Schválené valným zhromaždením spoločnosti dňa prostredníctvom rozhodnutia jediného akcionára